

PROVINCIA DI PRATO

Registro generale n. 4293 del 2011

Determina con Impegno di spesa

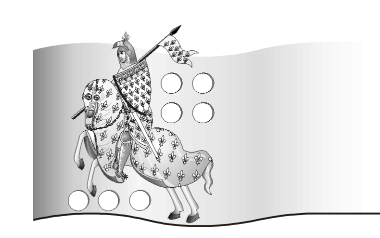
DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DELL'AREA:

Area Risorse Umane e Finanziarie

Servizio di Staff

Oggetto Creaf srl Anticipazione finanziaria Accertamento interessi attivi su anticipazione e penali al 31/12/2011

Direttore dell'Area Bonciolini Rossella



Determina N. 4293 del 06/12/2011

Oggetto: Creaf srl Anticipazione finanziaria Accertamento interessi attivi su anticipazione e penali al 31/12/2011

RICHIAMATI:
- il Bilancio di Previsione 2011, approvato con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 23 del 31/03/2011 corredato dalla Relazione Previsionale e Programmatica 2011/2013 contenente gli indirizzi programmatici e strategici per l'attività dell'Ente e dal Bilancio Pluriennale 2011/2013;

- la Deliberazione di Giunta n.100 del 13/04/2011 ad oggetto: "AREA RISORSE UMANE E FINANZIARIE - Piano Esecutivo di Gestione 2011 e Piano Esecutivo di Gestione pluriennale 2011/2013 per la Provincia di Prato - parte contabile. Approvazione"

- la Deliberazione di Giunta n.125 del 10/05/2011 ad oggetto: DIREZIONE GENERALE: Piano Esecutivo di Gestione 2011 – parte obiettivi. Programmi 3, 6, 11, 12, 13, 14, 15, 17, 19, 20, 22r/proc.10, 24, 27 e 29";

- Deliberazione di Consiglio Provinciale n. 53 del 03.08.2011 - AREA RISORSE UMANE E FINANZIARIE – Bilancio di previsione 2011. Situazione corrente e settore degli investimenti: aggiornamento indirizzi di programmazione 2011-2013, Piano Opere Pubbliche 2011-2013 e Piano degli incarichi 2011. Variazione di Bilancio n. 1/2011.

¬Deliberazione di Giunta Provinciale n. 200 del 04.08.2011Area DIREZIONE GENERALE – Piano Esecutivo di Gestione 2011 – (Variazione n. 1/2011)

¬Deliberazione di Consiglio Provinciale nr. 67 del 30/11/2011, immediatamente eseguibile con la quale è stata approvata la variazione generale di assestamento del Bilancio Previsione 2011 e Pluriennale 2011/2013

¬Deliberazione di Giunta Provinciale nr. 286 del 30/11/11 avente ad oggetto "Direzione Generale Piano Esecutivo di Gestione. Variazione nr. 3/2011 approvazione"

VISTA la nota 27534 del 05/08/2011 avente ad oggetto " Creaf anticipazione finanziaria rilevazione interessi e penale" con la quale il Direttore Generale riconferma che i movimenti contabili riferiti agli interessi e penali sui capitoli di bilancio 642 (titolo III entrata) e 710 (titolo I spesa corrente accantonamento per eventuale transazione) sono riconfermati nella responsabilità procedurale del Direttore dell'Area Risorse Umane e Finanziarie;

RICHIAMATI in riferimento alla Società Creaf srl i seguenti atti:

-la delibera di Consiglio n. 47 del 20.07.2005 avente ad oggetto "Area Programmazione, Governance e Marketing Territoriale - Centro per la ricerca e l'Alta Formazione: indirizzi per l'acquisizione dell'immobile sede del Centro e per la costituzione di apposita società";

-la deliberazione di Consiglio nr. 64 del 05.10.2005 avente ad oggetto "Centro Ricerche ed Alta formazione S.r.l: "Costituzione della Società Centro ricerche ed Alta formazione S.r.l..- C.R.e.A.F.- Approvazione di Piano economico finanziario, atto costitutivo e statuto";

DATO ATTO che :
- con deliberazione della Giunta provinciale n. 153 del 24.07.2006 avente ad oggetto "Area Programmazione, Governance e Marketing territoriale – Centro Ricerche ed Alta Formazione – Creaf srl – Anticipazione Finanziaria – Indirizzi" e con successiva determinazione dirigenziale n. 2995 del 26.09.2006 - è stata concessa alla società C.R.eA.F. un'anticipazione finanziaria per l'importo di € 2.500.000,00 al fine di provvedere al pagamento del saldo del prezzo di acquisto dell'immobile al momento della stipula del contratto definitivo, tenendo conto delle disponibilità liquide della società stessa

- con deliberazione della Giunta Provinciale n. 260 del 21.12.2007 "Centro ricerche ed Alta Formazione, C.R.eA.F. S.r.l. – Anticipazione Finanziaria. Indirizzi" e con successiva determinazione dirigenziale n. 4085 del 28.12.2007 è stata concessa alla società C.R.eA.F. srl una nuova anticipazione finanziaria pari a € 2.500.000,00 con decorrenza 01/01/2008, al fine di coprire il fabbisogno finanziario connesso al pagamento dei lavori di ristrutturazione dell'immobile futura sede della società, contestualmente alla restituzione da parte della società C.R.eA.F. dell'anticipazione di € 2.500.000,00 di cui sopra
- con deliberazione della Giunta Provinciale n. 53 del 3.03.2008 "Centro ricerche ed Alta Formazione, C.R.eA.F. S.r.l. – Integrazione Anticipazione Finanziaria. Indirizzi" e con successiva determinazione dirigenziale n. 556 del 3.03.2008 è stata concessa alla società C.R.eA.F. srl una nuova anticipazione finanziaria pari a € 1.200.000,00 con decorrenza 03.03.2008, ad integrazione dell'anticipazione già concessa con delibera di giunta provinciale sopra citata
- con Deliberazione di Giunta Provinciale n. 227 del 20.11.2008 avente ad oggetto: "Area Programmazione Governance e Marketing Territoriale - Centro Ricerche ed alta formazione – C.R.e.A.F. srl - Anticipazione Finanziaria – Indirizzi" si è stabilito di concedere l'anticipazione finanziaria per l'importo di € 4.500.000,00 subordinando la stessa all'accensione di apposita polizza fideiussoria;
- nelle more della ricognizione effettuata da Creaf srl per l'accensione della garanzia fideiussoria e tenuto conto degli indirizzi formulati dalla Giunta nella Deliberazione di Giunta nr. 227/2008, la Società ha usufruito dell'anticipazione finanziaria di € 3.700.000,00 oltre la scadenza prevista dal contratto al 31/12/2008, in quanto l'Amministrazione ha esperito ogni approfondimento e verifica allo scopo di individuare la corretta procedura per non aggravare ulteriormente la situazione finanziaria della stessa;

VISTA la deliberazione della Giunta Provinciale n. 90 del 4.05.2009 "Centro ricerche ed Alta Formazione, C.R.eA.F. S.r.l. – Anticipazione Finanziaria - Deliberazione G.P. n.227 del 20.11.2008 – Integrazioni e modifiche" con la quale si è stabilito di concedere un'anticipazione finanziaria per l'anno 2009 e 2010 fino ad un massimo di €. 7.500.000,00 al fine di far fronte alle necessità della società al momento del verificarsi del fabbisogno di cassa, in considerazione della previsione dei pagamenti relativi agli stati di avanzamento dei lavori di ristrutturazione, richiedendo la garanzia da parte di Creaf mediante apposita polizza assicurativa sull'immobile, sia per calamità naturali sia per danni causati da imperizia delle ditte nell'esecuzione dei lavori, con clausola che identifichi la Provincia come beneficiario esclusivo ;

RICHIAMATA la determinazione dirigenziale n. 1780 del 18.05.2009 con la quale, in attuazione di quanto stabilito con la deliberazione sopra citata, si è provveduto a:

- concedere anticipazione finanziaria alla società Centro Ricerche ed Alta Formazione C.R.e.A.F. srl per l'importo massimo di € 7.500.000,00 per consentire alla stessa di far fronte alle necessità al verificarsi del fabbisogno di cassa, in considerazione della previsione dei pagamenti relativi agli stati di avanzamento dei lavori di ristrutturazione;
- dare atto che l'anticipazione finanziaria è concessa nel rispetto di quanto stabilito dall'art. 9 dello Statuto della Società C.R.eA.F. srl il quale prevede che: "*i soci su richiesta dell'organo amministrativo possono aderendo alla richiesta, effettuare a favore della società finanziamenti sia fruttiferi che infruttiferi che non costituiscano raccolta di risparmio tra il pubblico ai sensi delle vigenti disposizioni di legge in materia bancaria e creditizia";*
- approvare lo schema di contratto il cui perfezionamento avverrà nella forma del contratto per corrispondenza, al fine di disciplinare il rapporto di anticipazione finanziaria tra Provincia di Prato e società C.R.eA.F. srl, che prevede in particolare quanto segue:
    - la somma di € 7.500.000,00 concessa in anticipazione finanziaria, importo massimo che potrà essere erogato per gli anni 2009 e 2010, dovrà essere utilizzata prioritariamente per consentire alla società di far fronte al fabbisogno di cassa in considerazione della previsione dei pagamenti relativi agli stati di avanzamento dei lavori di ristrutturazione
    - l'interesse è concordato nella misura corrispondente al tasso creditore in favore della Provincia di Prato sulle somme depositate nel conto di tesoreria, ovvero pari allo spread rispetto all'euribor a sei mesi (base 365) riferito alla media del mese precedente diminuito di 0,05 punti percentuali
    - l'erogazione dell'anticipazione avverrà sulla base delle necessità periodiche del fabbisogno di cassa, su richiesta della stessa società

- la C.R.eA.F. srl si obbliga, a fronte della suddetta anticipazione finanziaria concessa, a garantire l'ammontare complessivo della somma concedibile, anche mediante apposita polizza assicurativa sull'immobile, per calamità naturali e per danni causati da imperizia delle ditte nell'esecuzione dei lavori, con clausola che identifica la Provincia come beneficiario esclusivo
- la CReAF srl si obbliga, a fronte dell'incasso delle varie tranche dei contributi CIPE e contributo regionale, alla restituzione anche parziale dell'anticipazione, tenuto conto delle disponibilità di cassa della società stessa, anche in considerazione del fatto che l'anticipazione finanziaria è gravata di interessi
- la C.R.eA.F. srl si obbliga, al termine dei lavori di ristrutturazione, a contrarre un mutuo per restituire la parte eventualmente restante dell'anticipazione
  la C.R.eA.F. srl si obbliga alla restituzione degli interessi maturati con cadenza trimestrale al domicilio della Provincia di Prato
- la C.R.eA.F. srl si obbliga a trasmettere all'Amministrazione Provinciale un apposito reporting mensile sull'andamento finanziario in termini di entrate e di uscite di cassa, al fine della verifica della restituzione della somma oggetto dell'anticipazione finanziaria, ed altresì per evidenziare la necessità di erogare l'anticipazione da parte della Provincia a Creaf srl in base alle effettive esigenze relative ai lavori di ristrutturazione e dei pagamenti da effettuare, tenuto conto della diversa tempistica dell'incasso dei contributi CIPE e contributi regionali nonché del rimborso IVA
- nel caso di ritardo nella restituzione del capitale sarà dovuta a titolo di penale la somma di € 500,00, per ogni giorno di ritardo
- nel caso di ritardo nel pagamento degli interessi dovuti nei modi e termini pattuiti, sarà applicata per ogni giorno di ritardo una penale pari alla misura dell'interesse legale
- in caso di sopravvenute e motivate esigenze della Provincia di Prato collegate all'esercizio di funzioni fondamentali ed in caso di accertata mancanza di liquidità presso il Tesoriere Provinciale, l'Ente si riserva di chiedere il rientro immediato dell'anticipazione finanziaria;

-dare atto della necessità che la società C.R.eA.F. srl richieda alla Cariprato l'applicazione alle giacenze che si determinano con il presente provvedimento delle medesime condizioni in termini di tasso creditore di cui alla giacenza della Provincia, sulla base della vigente convenzione di tesoreria

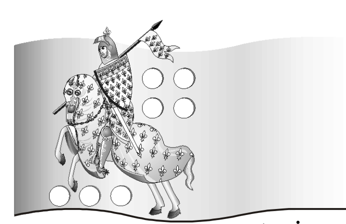
-procedere alla rimodulazione dell'impegno di spesa già assunto con determinazione n. 5365 del 31/12/2008 incrementando lo stesso dell'importo di € 3.000.000,00: pertanto l'impegno (315/09) assunto a favore di Creaf srl a valere sul valere sul Bilancio 2009 - Cap. 29650 avente ad oggetto: "Fondo per la concessione di crediti e anticipazioni" cod bil 02090210 passa da € 4.500.000,00 a € 7.500.000,00

-procedere alla rimodulazione dell'accertamento già assunto con determinazione n. 5365 del 31/12/2008, incrementando lo stesso di € 3.000.000,00: pertanto l'accertamento (acc. 33/09) assunto nei confronti di Creaf srl valere sul Bilancio 2009 Cap. 955 "Restituzione di somme anticipate a titolo di fondo di concessione di crediti ed anticipazioni" Cod bil 4061700 passa da € 4.500.000,00 a € 7.500.000,00

-procedere con apposito provvedimento entro il 31/12/2009 all'assunzione a valere sul bilancio pluriennale 2009/2011 annualità 2010 dell'accertamento in entrata a valere sul Cap. 955 "Restituzione di somme anticipate a titolo di fondo di concessione di crediti ed anticipazioni" Cod bil 4061700 e corrispondente impegno di spesa a valere sul capitolo29650 avente ad oggetto: "Fondo per la concessione di crediti e anticipazioni" cod bil 02090210 per l'importo residuo di anticipazione finanziaria non attivata nell'anno 2009 fino alla concorrenza dell'importo massimo di finanziamento stabilito in € 7.500.000,00

-di dare mandato con successivo provvedimento al Servizio Economico Finanziario di provvedere all'estinzione dell'anticipazione di € 3.700.000,00 concessa nell'anno 2008 mediante emissione di reversale di incasso nei confronti di Creaf srl e con contestuale emissione di mandato di pagamento per erogare una nuova anticipazione finanziaria di € 4.700.000,00, tenendo conto del fabbisogno di cassa di cui alla comunicazione di Creaf prot. 193 del 13 maggio 2009

-dare atto che l'erogazione dell'anticipazione finanziaria è subordinata al rispetto delle seguenti condizioni:



- presentazione da parte di Creaf srl della polizza assicurativa sull'immobile, per calamità naturali e per danni causati da imperizia delle ditte nell'esecuzione dei lavori, con clausola che identifica la Provincia come beneficiario esclusivo
- trasmissione del report mensile sull'andamento finanziario in termini di entrata e uscita di cassa al fine della necessità di erogare a Creaf srl l'anticipazione sulla base delle effettive necessità di cassa relativamente ai lavori di ristrutturazione e dei pagamenti da effettuare tenendo conto della tempistica degli incassi dei contributi CIPE e contributi regionali nonché del rimborso IVA

- dare atto che, nelle more della ricognizione effettuata dalla Creaf srl per l'accensione della garanzia fidejussoria e tenuto conto degli indirizzi espressi nella Delibera della Giunta Provinciale n. 227 del 20.11.08, la società ha comunque usufruito dell'anticipazione finanziaria di € 3.700.000,00 oltre la scadenza prevista nel contratto sottoscritto in data 21 aprile 2008 (n. rep. 1106/08) e considerato che, successivamente al 31.12.2008 sia l'Amministrazione provinciale che il CdA Amministrazione della società Creaf, hanno esperito ogni approfondimento e verifica allo scopo di individuare le corrette procedure per non aggravare ulteriormente la situazione finanziaria della stessa, ragionevolmente non sono state applicate le sanzioni in attesa della rideterminazione delle modalità di garanzia da parte della Giunta Provinciale
- precisare che Creaf srl con nota prot. nr. 16296 del 27/04/09 tra l'altro si è impegnata a contrarre mutuo per l'eventuale parte restante di anticipazione esistente alla fine dei lavori di ristrutturazione
- precisare che non risulta più necessario ai fini della concessione di anticipazione finanziaria nei confronti di Creaf srl la presentazione da parte di Creaf srl della polizza fideiussoria per l'importo complessivo di € 4.725.000,00 (capitale +interessi) con esclusione del beneficio dell'obbligo della preventiva escussione del contraente da parte della Provincia di Prato di cui alla determinazione nr. 5365 del 31/12/2008
- procedere alla stipulazione del contratto di anticipazione finanziaria per l'importo di anticipazione massima concedibile pari a € 7.500.000,00, il cui perfezionamento avverrà nella forma del contratto per corrispondenza;

DATO ATTO che in data 19.05.09 si è proceduto alla sottoscrizione del relativo contratto per corrispondenza al fine di disciplinare il rapporto di anticipazione finanziaria tra Provincia di Prato e società C.R.eA.F. Srl, secondo i criteri indicati nella determinazione sopra citata;

PRESO ATTO che con atto di liquidazione n. 1794 del 19.05.09 si è proceduto a:

- dare mandato al Servizio Economico Finanziario di provvedere all'estinzione dell'anticipazione di € 3.700.000,00 concessa nell'anno 2008 mediante emissione di reversale di incasso nei confronti di Creaf srl a valere sul capitolo 955 "Restituzione di somme anticipate a titolo di fondo di concessione di crediti ed anticipazione" per l'importo di € 2.500.000,00 su accertamento 08/35 e per l'importo di € 1.200.000,00 su acc. 08/143;
- liquidare alla società C.R.eA.F. Srl l'anticipazione finanziaria, per quanto richiesto dalla società, con emissione di mandato di pagamento a favore di Creaf srl per l'importo complessivo di € 4.700.000,00 tramite bonifico bancario presso la Cassa di Risparmio di Prato codice IBAN IT10U0602021516016570118830 a valere sul Capitolo 29650 "Fondo per la concessione di crediti e anticipazioni" cod bil 02090210 (Imp. 315/09)), codice SIOPE 2071;

VISTA la deliberazione della Giunta Provinciale n. 212 del 3.11.2009 "Centro ricerche ed Alta Formazione, C.R.e.A.F. S.r.l – Anticipazione Finanziaria ex D.G.P. 90/09: definizione nuove condizioni e riconoscimento ulteriore tranche" con la quale si è tra l'altro stabilito:

- di confermare l'anticipazione finanziaria concessa alla società CReAF con D.G.P. n. 90 del 4.05.09 fino ad un massimo di € 7.500.000,00 per l'anno 2009 e 2010, al fine di far fronte alle necessità della società al momento del verificarsi del fabbisogno di cassa, in considerazione della previsione dei pagamenti relativi agli stati di avanzamento dei lavori di ristrutturazione
- di dare atto che la concessione dell'anticipazione finanziaria alla società C.R.eA.F. srl trova copertura sul Bilancio di Previsione 2009 e sul Bilancio Pluriennale 2009 – 2011 Annualità 2010 Cap. 29650

"Fondo per concessione di crediti ed anticipazioni" cod. 2.09.02.10 per €. 7.500.000,00 su entrambe le annualità

- di prendere atto del parere espresso dal Direttore dell'Area Economico-Finanziaria con nota prot. n.39133 del 28/10/2009, con il quale si rileva l'opportunità di rivedere l'operazione di anticipo alla società partecipata Creaf tenendo conto del vantaggio economico per l'ente rispetto ad deposito presso il Tesoriere ed applicando quindi, all'importo complessivo dell'anticipazione, un tasso di interesse pari all'euribor a sei mesi (base 365) riferito alla media del mese precedente con l'aggiunta di uno spread pari a 0,25 p.p., rendendo necessaria l'integrazione al contratto di concessione finanziaria stipulato fra Creaf srl e Provincia di Prato in data 19/05/2009
- di dare mandato al Direttore dell'Area Programmazione Governance e Marketing territoriale di provvedere agli atti necessari per l'integrazione al contratto di concessione finanziaria stipulato fra Creaf srl e Provincia di Prato in data 19/05/2009 e la successiva erogazione della somma ulteriore di € 500.000,00, oltre alla somma di € 4.700.000,00 già erogata, per un importo complessivo di € 5.200.000,00, richiesta dalla società in data 4.08.09 e successiva integrazione del 14/10/09, necessaria per far fronte al pagamento degli stati di avanzamento dei lavori del I e del II lotto, del rogito per l'acquisto del terreno per il parcheggio e del costo di una striscia di terreno pertinente al II lotto;

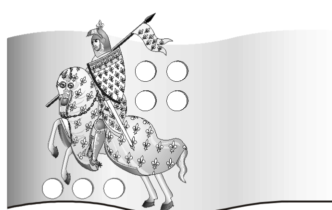
RICHIAMATA la determinazione n. 4345 del 10.11.2009, con la quale, nel rispetto di quanto previsto dalla deliberazione sopra citata, si è approvato lo schema di atto integrativo al contratto di anticipazione, sottoscritto il 11.11.2009;

PRESO ATTO che con atto di liquidazione n. 4364 del 11.11.09 si è proceduto a liquidare alla società C.R.eA.F. Srl la seconda tranche di anticipazione finanziaria, per quanto richiesto dalla società con note del 4.08.09 e del 14.10.09, con emissione di mandato di pagamento per l'importo complessivo di € 500.000,00 tramite bonifico bancario presso la Cassa di Risparmio di Prato codice IBAN IT10U0602021516016570118830 a valere sul Capitolo 29650 "Fondo per la concessione di crediti e anticipazioni" cod bil 02090210 (Imp. 315/09)), codice SIOPE 2071, evaso in data 20.11.09;

PRESO ATTO che con atto di liquidazione n. 190 del 1.02.10 si è proceduto a liquidare alla società C.R.eA.F. Srl la terza tranche di anticipazione finanziaria, per quanto richiesto dalla società con nota n. 2780 del 25.01.10, con emissione di mandato di pagamento per l'importo complessivo di € 700.000,00 tramite bonifico bancario presso la Cassa di Risparmio di Prato codice IBAN IT10U0602021516016570118830 a valere sull'esercizio provvisorio 2010, capitolo 29650 "Fondo per la concessione di crediti e anticipazioni" cod bil 02090210 (Imp. 234/10), codice SIOPE 2071 , evaso in data 04.02.10;

PRECISATO che l'anticipazione finanziaria concessa nei confronti di Creaf srl ha scadenza al 31/12/2010 e che il contratto prevede da parte di Creaf srl la corresponsione di interessi a favore della Provincia di Prato con cadenza trimestrale e nel caso di ritardo nella restituzione del capitale sarà dovuta a titolo di penale la somma di € 500,00, per ogni giorno di ritardo dell'anticipazione;
CONSIDERATA la mancata restituzione dell'anticipazione da parte di Creaf srl e richiamate a proposito le seguenti note:

– nota 25326 del 02/07/2010, a firma della Dott.ssa Sonia Soldani Direttore dell'Area Programmazione Governance e Marketing territoriale, con la quale si è provveduto a richiedere alla Società Creaf srl la restituzione dell'anticipazione erogata entro la scadenza fissata al 31/12/2010;
– nota prot. 24683 del 11/07/2011, a firma della Dott.ssa Franca Ferrara Direttore dell'Area Istruzione Formazione e Lavoro e del Dott. Migani Massimo in qualità di Direttore dell'Area Economico Finanziaria, con la quale è stata rinnovata la richiesta di ottemperare a quanto previsto nel contratto sottoscritto dalle parti con particolare riferimento alla restituzione della stessa e, a fronte della mancata restituzione dell'anticipazione finanziaria concessa, alla corresponsione di interessi e penali
– con la variazione di bilancio approvata con Deliberazione di Consiglio Provinciale nr. 53 del 05/08/2011 si è ritenuto opportuno altresì quantificare, l'importo degli interessi per il primo semestre dell'anno 2011 per € € 49.997.99 e la penale per l'importo di € 90.000,00 sempre relativamente al periodo



01/01/2011-30/06/2011, e per motivi prudenziali si è ritenuto opportuno prevedere una variazione nel capitolo di uscita 710/U per il medesimo importo della penale.

– nota prot. 31477 del 23/09/2011, a firma della Dott.ssa Franca Ferrara Direttore dell'Area Istruzione Formazione e Lavoro e della Dott.ssa Bonciolini Rossella Direttore dell'Area Risorse Umane e Finanziarie , con la quale è stato nuovamente richiesto di ottemperare a quanto previsto contrattualmente in termini di restituzione dell'anticipazione concessa e di corresponsione di interessi e penali dal 01 gennaio 2011 al 30 settembre 2011;

PRESO ATTO della determinazione nr. 3215 del 14/10/2011 con la quale il Direttore dell'Area Risorse Umane e Finanziarie, considerato la mancata restituzione dell'anticipazione finanziaria da parte della Società Creaf srl ha provveduto a:

– dare atto che il calcolo degli interessi da applicare alla società Creaf srl per il periodo 01/01/2011-30/09/2011, è avvenuta applicando l'interesse nella misura pari all'euribor 6 mesi (base 365) riferito alla media del mese precedente con l'aggiunta di 0,25 punti percentuali, nel rispetto di quanto stabilito nella deliberazione di Giunta n. 90/09 e Deliberazione di Giunta nr. 212 del 3/11/2009;

– di dare atto che gli interessi maturati sull'anticipazione finanziaria, sulla base del calcolo indicato in premessa, e tenuto conto della mancata restituzione dell'anticipazione al 31/12/2010, ammontano ad un totale di € **80.446,10**;

– di provvedere pertanto all'accertamento dell'importo complessivo di € **80.446,10** a valere sul Cap. 642 avente ad oggetto "Interessi attivi diversi" cod. bil. 0303900 codice SIOPE 3323 "Interessi su anticipazione" co. ge HB;

– di dare atto la penale prevista contrattualmente in caso di mancata restituzione del capitale nella misura di € 500,00 per ogni giorno di ritardo , sulla base del calcolo effettuato in premessa, ammonta per il periodo dal 01/01/2011 al 30/09/2011 all'importo complessivo di **€ 135.000,00;**

– di provvedere pertanto all'accertamento dell'importo complessivo di € 135.000,00 a titolo di penale a valere sul capitolo 642 del Bilancio di Previsione 2011 cod bil 0303900 coge HB;

– di dare atto che l'importo complessivo da corrispondere da parte della Società Creaf srl alla Provincia di Prato, a titolo di interessi e di penale per la mancata restituzione dell'anticipazione finanziaria, per il periodo dal 01/01/2011 al 30/09/2011, è pari complessivamente ad **€ 215.446,10;**

– di dare atto che rimangono impregiudicati gli ulteriori provvedimenti ed accertamenti che l'amministrazione porrà in essere in riferimento alla mancata restituzione dell'anticipazione finanziaria da parte di Creaf srl

PRESO ATTO che la Società Creaf srl ha provveduto con bonifico emesso il 05/10/2011 al pagamento degli interessi e delle penali per il periodo 01/01/2011-30/09/2011 per l'importo complessivo di € 215.446,10;

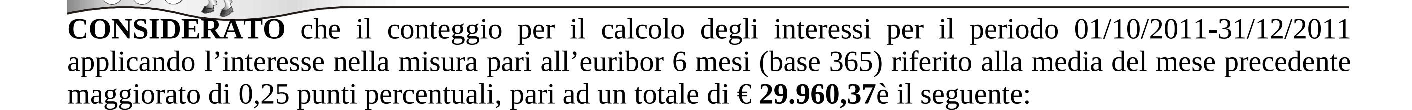
PRESO ATTO delle note sotto richiamate:

– ns prot. 33528 del 11/10/2011 a firma del Direttore Generale avente ad oggetto "restituzione anticipazione finanziaria" con sollecito di cui alla nota ns prot 34755 del 20/10/2011;

– ns prot. 37084 del 03/11/2011 a firma del Direttore Generale avente ad oggetto "anticipazione finanziaria, business plan e certificazioni di collaudo intimanzione ad adempiere"

–

RILEVATO che ad oggi l'anticipazione non risulta ancora restituita e nel rispetto di quanto stabilito dalla Deliberazione di Giunta Provinciale nr. 90/09 e nr. 212/09 ed altresì degli indirizzi impartiti dal Consiglio Provinciale con la Deliberazione di Consiglio nr. 67 /2011 di approvazione dell'assestamento generale del bilancio 2011, si rende necessario determinare l'importo degli interessi attivi da corrispondere da parte della Società C.R.eA.F. srl all'Amministrazione Provinciale per il periodo 01/10/11– 31/12/2011,



CONSIDERATO che il conteggio per il calcolo degli interessi per il periodo 01/10/2011-31/12/2011 applicando l’interesse nella misura pari all’euribor 6 mesi (base 365) riferito alla media del mese precedente maggiorato di 0,25 punti percentuali, pari ad un totale di € **29.960,37**è il seguente:

calcolo interessi attivi periodo 01/10/2011-31/12/2011						
anticipazione finanziaria nei confronti della Società Creaf srl						
decorrenza	importo	numeri creditori	euribor 6 mesi base 365 media mese precedente	tasso	giorni	importo
01/10/2011-31/10/2011	5.900.000,00	182.900.000,00	1,760	2,010	31	10.072,03
01/11/2011-30/11/2011	5.900.000,00	177.000.000,00	1,797	2,047	30	9.926,55
01/12/2011-31/12/2011	5.900.000,00	182.900.000,00	1,738	1,988	31	9.961,79
totale						**29.960,37**

CONSIDERATO che il conteggio per il calcolo della penale per il periodo 01/10/2011-31/12/2011, applicando l'importo di € 500,00 per ogni giorno di ritardo nella restituzione del capitale dell'anticipazione finanziaria , è pari ad un totale di € **46.000,00 (ovvero 92 giorni * 500,00 €)**a cui si aggiunge l'ulteriore importo di € **1.500,00** dovuto al fatto che nella determinazione nr. 3215/11 il calcolo è stato effettuato su 270 giorni invece che su 273 giorni (decorrenti dal 01/01/2011 al 30/09/2011) , pertanto la penale complessiva è di € **47.500,00** ;

RILEVATA la necessità di procedere all’assunzione di accertamento a valere sul Bilancio di previsione 2011 capitolo 642 “Interessi attivi diversi”, cod. bil. 0303900 per l’importo totale di € **77.460,37** di cui:

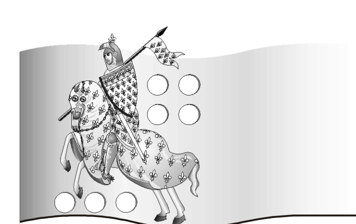
- € **29.960,37** interessi maturati sull'anticipazione finanziaria (non restituita al 31/12/2010) per il periodo dal 01/10/2011-31/12/2011
- € **47.500,00** penale correlata alla mancata restituzione dell'anticipazione finanziaria al 31/12/2010, per il periodo dal 01/10/2011-31/12/2011 come sopra precisato

DATO ATTO che sulla base della nota prot. 27534 del 05/08/2011 e nota prot. 30380 del 14/09/2011, per i movimenti contabili a valere sul capitolo 642, il responsabile del procedimento è il Direttore dell'Area Risorse Umane e Finanziarie

DATO ATTO che il presente provvedimento verrà sottoposto al Responsabile del Servizio Finanziario per l’espressione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell’art. 51 comma 4 del D.lgs. 267/00;

VISTO il Regolamento di Contabilità

DETERMINA



–di dare atto che il calcolo degli interessi da applicare alla società Creaf srl per il periodo 01/10/2011-31/12/2011, è avvenuta applicando l'interesse nella misura pari all'euribor 6 mesi (base 365) riferito alla media del mese precedente con l'aggiunta di 0,25 punti percentuali, nel rispetto di quanto stabilito nella deliberazione di Giunta n. 90/09 e Deliberazione di Giunta nr. 212 del 3/11/2009;
–di dare atto che gli interessi maturati sull'anticipazione finanziaria, sulla base del calcolo indicato in premessa, e tenuto conto della mancata restituzione dell'anticipazione al 31/12/2010, ammontano ad un totale di € **29.960,37**;

–di provvedere pertanto all'accertamento dell'importo complessivo di € **29.960,37** a valere sul Cap. 642 avente ad oggetto "Interessi attivi diversi" cod. bil. 0303900 codice SIOPE 3323 "Interessi su anticipazione" co. ge HB;

–di dare atto che il conteggio per il calcolo della penale per il periodo 01/10/2011-31/12/2011, applicando l'importo di € 500,00 per ogni giorno di ritardo nella restituzione del capitale dell'anticipazione finanziaria , è pari ad un totale di € **46.000,00** a cui si aggiunge l'ulteriore importo di € **1.500,00** dovuto al fatto che nella determinazione nr. 3215/11 il calcolo è stato effettuato su 270 giorni invece che su 273 giorni (decorrenti dal 01/01/2011 al 30/09/2011) pertanto l'importo complessivo di penale prevista contrattualmente è pari ad € **47.500,00**

–di provvedere pertanto all'accertamento dell'importo complessivo di € **77.460,37** a titolo di interessi e penale a valere sul capitolo 642 del Bilancio di Previsione 2011 cod bil 0303900 coge HB;

–di dare atto che l'importo complessivo da corrispondere da parte della Società Creaf srl alla Provincia di Prato, a titolo di interessi e di penale per la mancata restituzione dell'anticipazione finanziaria, per il periodo dal 01/10/2011-31/12/2011, è pari complessivamente ad **€ 77.460,37 ;**

–di dare atto che rimangono impregiudicati gli ulteriori provvedimenti ed accertamenti che l'amministrazione porrà in essere in riferimento alla mancata restituzione dell'anticipazione finanziaria da parte di Creaf srl

–di trasmettere copia del presente provvedimento al Presidente della Società Creaf srl ed al Direttore dell'Area Istruzione Formazione e Lavoro

–di pubblicare il presente atto nelle forme di legge.

Il Direttore dell'Area Risorse Umane e Finanziarie

(Dott ssa Bonciolini Rossella)

ALLEGATO ALLA DETERMINAZIONE n° 4293 DEL 06/12/2011

Oggetto: Creaf srl Anticipazione finanziaria Accertamento interessi attivi su anticipazione e penali al 31/12/2011

Accertamento	06606 - C.ReA.F. SRL CENTRO RICERCHE ED ALTA FORMAZIONE		
Capitolo	00642/00	**Cod. Min.**	3030900
Descrizione Capitolo	INTERESSI ATTIVI DIVERSI		
Oggetto	CREAF ANTICIPAZIONE FINANZIARIA INTERESSI PERIODO 01/10/2011-31/12/2011		
Numero	11/000551/00	**Importo**	€ 29.960,37

Accertamento	06606 - C.ReA.F. SRL CENTRO RICERCHE ED ALTA FORMAZIONE		
Capitolo	00642/00	**Cod. Min.**	3030900
Descrizione Capitolo	INTERESSI ATTIVI DIVERSI		
Oggetto	CREAF ANTICIPAZIONE FINANZIARIA PENALIPERIODO 01/10/2011-31/12/2011		
Numero	11/000552/00	**Importo**	€ 47.500,00

```
============ ================================================================
TP.MOVIMENTO ALTRI DATI
============ ================================================================

ACCERTAMENTO 06606-C.ReA.F. SRL IMPORTO MOVIMENTO: 29.960,37
------------
11/000551 PEG : 00642 COD. 3 03 0900 DISP.ATTUALE PEG.: 6.266,04
Equil. 78 INTERESSI
------------------------------
INTERESSI ATTIVI DIVERSI
-------------------------------------------------------------------------------

ACCERTAMENTO 06606-C.ReA.F. SRL IMPORTO MOVIMENTO: 47.500,00
------------
11/000552 PEG : 00642 COD. 3 03 0900 DISP.ATTUALE PEG.: 6.266,04
Equil. 78 INTERESSI
------------------------------
INTERESSI ATTIVI DIVERSI
-------------------------------------------------------------------------------
```

TOTALE ACCERTATO 77.460,37

06/12/2011

VISTO POSITIVO DI REGOLARITA' CONTABILE

ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA
(art. 42, comma 3, Regolamento di contabilità)